

# ÅRSRAPPORT 2017

## **Posidi ApS**

Lyngby Hovedgade 53  
2800 Kongens Lyngby

CVR nr. 26381924

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2018

### **Dirigent**

Wivi Ovdal Clausen

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Posidi ApS  
Lyngby Hovedgade 53  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 26381924  
Stiftelsesdato: 1. januar 2002  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune  
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017

## Direktion

Wivi Ovdal Clausen

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
24. maj 2018, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Posidi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 24. maj 2018

### **Direktion:**

Wivi Ovdal Clausen

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive guldsmede forretning.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2017.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening over de næste par år.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Posidi ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	736.527	664.534
1. Personaleomkostninger	-526.085	-558.145
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	450.000	-11.643
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>660.442</b>	<b>94.746</b>
Andre finansielle omkostninger	-12.461	-2.570
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>647.981</b>	<b>92.176</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>647.981</b>	<b>92.176</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	647.981	92.176
<b>Disponeret i alt</b>	<b>647.981</b>	<b>92.176</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	181.380	181.380
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>181.380</b>	<b>181.380</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>181.380</b>	<b>181.380</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	784.426	784.426
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>784.426</b>	<b>784.426</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.283	65.307
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>52.283</b>	<b>65.307</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	412.160	189.639
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>412.160</b>	<b>189.639</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.248.869</b>	<b>1.039.372</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.430.249</b>	<b>1.220.752</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	-3.932.573	-4.580.553
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.807.573</b>	<b>-4.455.553</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	317.544	302.475
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	4.920.278	5.373.830
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.237.822</b>	<b>5.676.305</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.237.822</b>	<b>5.676.305</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.430.249</b>	<b>1.220.752</b>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Ejerforhold

## Noter

---

	2017	2016
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	508.869	533.538
Andre omkostninger til social sikring	17.216	24.607
	<u>526.085</u>	<u>558.145</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 2

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Wivi Ovdal Clausen  
Eggersvej 19, st.th.  
2900 Hellerup